

UCHWAŁA NR 341/2018
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 12 marca 2018 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2017 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2017 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały przedstawia się Radzie Powiatu Chodzieskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Julian Hermaszczuk

Wicestarosta Mirosław Juraszek

Członkowie: Eugeniusz Bogdan

Remigiusz Nowak

Adrian Urbański

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO
SZPITALA POWIATOWEGO im. prof.R.Drewsa W CHODZIEŻY
Na dzień 31.12.2017 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2017 r		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	27 545 826,00	27 606 290,69	100,22%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	27 545 826,00	27 730 630,55	100,67%
	przychody NFZ	26 345 826,00	25 854 362,43	98,13%
	przychody pozostałe	1 200 000,00	1 876 268,12	156,36%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	-124 339,86	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	
B.	Pozostałe przychody operacyjne	1 289 900,00	1 335 189,49	103,51%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II.	Dotacje	496 300,00	425 566,84	85,75%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	55 980,00	55 198,00	98,60%
	Urząd Marszałkowski - staż	83 920,00	80 999,00	96,52%
2.	Dotacja z EOG /NMF	158 600,00	158 626,44	100,02%
3.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	197 800,00	130 743,40	66,10%
III.	Inne przychody operacyjne	793 600,00	909 622,65	114,62%
C.	Przychody finansowe	16 000,00	16 691,08	104,32%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	28 851 726,00	28 958 171,26	100,37%
F.	Koszty działalności operacyjnej	28 198 926,00	27 898 170,83	98,93%
I.	Amortyzacja	1 104 000,00	1 351 746,71	122,44%
II.	Zużycie materiałów i energii	4 968 000,00	5 233 094,05	105,34%
III.	Usługi obce	10 338 226,00	10 690 876,85	103,41%
IV.	Podatki i opłaty	64 700,00	59 997,44	92,73%
V.	Wynagrodzenia	9 580 000,00	8 539 530,22	89,14%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	1 758 000,00	1 545 391,00	87,91%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	10 000,00	12 562,34	125,62%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	376 000,00	464 972,22	123,66%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%

G.	Pozostałe koszty operacyjne	110 000,00	155 464,13	141,33%
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	110 000,00	155 464,13	141,33%
H.	Koszty finansowe	133 600,00	131 036,76	98,08%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	133 600,00	131 036,76	98,08%
	kredytów, pożyczek	133 600,00	131 036,76	98,08%
	z tytułu dostaw i usług			0,00%
I.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	28 442 526,00	28 184 671,72	99,09%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	409 200,00	773 499,54	189,03%
L.	Podatek dochodowy		0,00	0,00%
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	409 200,00	773 499,54	189,03%
N.	Środki na wydatki majątkowe	2 436 668,77	2 269 924,31	93,16%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 436 668,77	2 269 924,31	93,16%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły: **28 958 171,26 zł** i dzielą się na:

- 1) przychody ze sprzedaży : 27 444 205,65** co stanowi 99,63 % przychodów planowanych na rok 2017. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 25 854 362,43 tj 94,21% sprzedaży planowanej.
- 2) Pozostałe przychody ze sprzedaży 162 085,04 zł** to :
 - a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura 55 198,00 zł
 - b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 80 999,00 zł
 - c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu –25 888,04 zł
- 3) Pozostałe przychody operacyjne : 1 335 189,49 zł** to:
 - a) darowizny – 10 311,25 zł ,
 - b) ksero dokumentacji medycznej – 372,32 zł
 - c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 225,37 zł,
 - d) czynsz dzierżawny – 12 000,00 zł,
 - e) korekty podatku i ZUS – 653,10 zł
 - f) dofinansowanie
 - na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji – 12 483,04 zł
 - termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 36 656,52 zł
 - inwestycje w kwocie amortyzacji – 81 603,84 zł
 - środki EOG/NMF – 158 626,44 zł
 - g) postępowanie egzekucyjne – 10 800,00 zł,
 - h) rozwiązanie rezerwy – 220 830,00 zł
 - i) Odsprzedaż złom – 0,00 zł

- j) Przychód NFZ – ponad limit za 2016 r – 790 353,41 zł
- k) Obciążenie energią – 181,74 zł
- l) Mylnie pobrana prowizja – 40,46 zł
- m) Kasacja -52,00 zł

4) Przychody finansowe : 16 691,08 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 16 691,04 zł
- b) Pozostałe – 0,04 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: **28 184 671,72 zł** i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 27 898 170,83 zł .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 31.12.2017 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	4 633 905,09
a.	leki	1 004 072,99
b.	sprzęt jednorazowego użytku	909 779,02
c.	odczynniki	438 888,43
d.	paliwo	17 360,62
e.	osocza i płyny do wlewów	283 489,28
f.	materiały opatrunkowe	100 696,30
g.	nici chirurgiczne	50 276,70
h.	endoprotezy	976 847,24
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	852 494,51
2.	Zużycie energii, w tym :	599 188,96
a.	energia elektryczna	304 269,37
b.	energia cieplna (gaz)	294 919,59
3.	Usługi obce, w tym :	10 690 876,85
a.	remontowe	155 670,63
b.	Transportowe	196 943,98
c.	kontraktowe	8 129 682,00
d.	badania specjalistyczne	145 928,45
e.	żywienia	381 635,78
f.	pralnicze	220 001,69
g.	ekipa sprzątająca	420 068,28
h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja,	1 040 946,04

	bankowe i inne)	
4.	Podatki i opłaty	59 997,44
5.	Wynagrodzenia	8 539 530,22
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	1 557 953,34
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 545 391,00
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	12 562,34
7.	Amortyzacja	1 351 746,71
8.	Pozostałe koszty	464 972,22
9.	Ogółem koszty rodzajowe	2 7 898 170,83

2) Pozostałe koszty operacyjne – 155 464,13 w tym :

- a) Korekta podatku, zus – 0,54 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 315,08 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 10 849,66 zł
- d) NFZ kary i grzywny –4 000,00 zł
- e) Należności nieściągalne – 0,30 zł
- f) Odpis trwałość Projektu – 60 379,00 zł
- g) Przekazanie gruntów – 0,00 zł
- h) Sprawy sądowe – 60 851,00 zł
- i) Koszt dotyczący roku 2016 – 18 670,93 zł
- j) Utylizacja apteka – 158,82 zł
- k) Złom – 238,80 zł

3) Koszty finansowe – 131 036,76 zł w tym :

- a) Prowizja od kredytu – 0,00 zł
- b) Odsetki od kredytu – 130 893,59 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 143,17 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) Pozostałe – 0,00 zł

4) Wynik finansowy na dzień 31.12.2017 r wynosi : 773 499,54 (zysk)

**II. KOSZTY W UKŁADZIE PODMIOTOWO-PRZEDMIOTOWYM PRZEDSTAWIA PONIŻSZA
TABELA:**

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	3 023 307,44	683 911,79	299 905,17	4 007 124,40
Zużycie materiałów i energii	544 459,60	163 269,08	9 489,63	717 218,31
Usługi obce	1 399 042,61	177 745,61	26 170,41	1 602 958,63
Podatki i opłaty	5 161,64	1 799,36	1 752,28	8 713,28
Wynagrodzenia	835 090,46	193 605,88	230 256,38	1 258 92,72
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	159 807,02	36 958,15	24 151,57	220 916,74
Amortyzacja	47 072,54	103 436,27	6 154,51	156 663,32
Pozostałe koszty	32 673,57	7 097,44	1 930,39	41 701,40
<u>Oddział dziecięcy</u>	1 623 303,56	132 242,59	140 030,17	1 895 576,32
Zużycie materiałów i energii	144 573,91	34 040,54	4 522,27	183 136,72
Usługi obce	603 704,48	30 046,94	12 381,2	646 132,70
Podatki i opłaty	3 272,51	630,62	865,40	4 768,53
Wynagrodzenia	691 050,00	44 241,29	106 976,57	842 267,86
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 203,03	8 588,44	11 485,23	148 276,70
Amortyzacja	34 961,67	12 974,77	2 880,70	50 817,14
Pozostałe koszty	17 537,96	1 719,99	918,72	20 176,67
<u>Oddział chirurgii ogólnej</u>	1 975 781,29	1 354 520,30	280 187,47	3 610 489,06
Zużycie materiałów i energii	210 203,99	346 285,72	8 394,45	564 884,16
Usługi obce	904 458,52	636 555,54	24 877,74	1 565 891,80
Podatki i opłaty	2 509,08	3 110,61	1 562,59	7 182,28
Wynagrodzenia	693 404,40	195 656,01	216 732,87	1 105 793,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 235,63	39 680,55	21 904,24	193 820,42
Amortyzacja	14 234,08	127 321,97	4 967,38	146 523,43
Pozostałe koszty	18 735,59	5 909,90	1 748,20	26 393,69
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	3 511 685,10	1 882 485,59	448 657,89	5 842 828,58
Zużycie materiałów i energii	1 525 182,62	480 705,82	13 775,55	2 019 663,99
Usługi obce	965 531,77	886 194,51	39 893,98	1 891 620,26
Podatki i opłaty	3 784,34	4 666,36	2 390,79	10 841,49

Wynagrodzenia	768 234,28	287 534,41	345 917,66	1 401 686,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 061,58	58 015,27	35 085,70	243 162,55
Amortyzacja	77 349,08	156 125,69	8 770,50	242 245,27
Pozostałe koszty	21 541,43	9 243,53	2 823,71	33 608,67
<u>Oddział położniczo – ginekologiczny</u>	2 956 310,13	657 543,53	296 037,79	3 909 891,45
Zużycie materiałów i energii	264 920,26	172 809,62	9 168,55	446 898,43
Usługi obce	1 285 367,90	261 681,28	26 123,96	1 573 173,14
Podatki i opłaty	2 956,06	1 977,25	1 661,74	6 595,05
Wynagrodzenia	1 113 322,79	136 858,32	227 792,54	1 477 973,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	213 384,14	27 413,02	23 523,12	264 320,28
,28Amortyzacja	45 621,01	52 171,52	5 861,30	103 653,83
Pozostałe koszty	30 737,97	4 632,52	1 906,58	37 277,07
<u>OIOM</u>	1 525 789,47	164 071,52	136 009,01	1 825 870,00
Zużycie materiałów i energii	400 816,61	47 042,66	4 327,61	452 186,88
Usługi obce	1 084 171,28	27 848,40	12 015,98	1 124 035,66
Podatki i opłaty	1 217,41	535,97	866,64	2 620,02
Wynagrodzenia	7 191,80	61 170,57	103 978,42	172 340,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 153,28	11 667,31	11 130,85	23 951,44
Amortyzacja	30 556,73	13 359,25	2 803,40	46 719,38
Pozostałe koszty	682,36	2 447,36	886,11	4 015,83
<u>Centralna Izba przyjęć</u>	1 737 099,90	432 873,57	176 005,22	2 345 978,69
Zużycie materiałów i energii	140 589,12	93 887,42	5 487,14	239 963,68
Usługi obce	835 009,07	159 547,68	15 421,29	1 009 978,04
Podatki i opłaty	1 950,70	972,43	1 057,93	3 981,06
Wynagrodzenia	605 419,30	73 677,11	135 302,82	814 399,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112 210,24	14 300,23	14 176,94	140 687,41
Amortyzacja	25 977,35	87 644,08	3 423,06	117 044,49
Pozostałe koszty	15 944,12	2 844,62	1 136,04	19 924,78
<u>Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Zakład rehabilitacyjny</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Oddział rehabilitacyjny</u>	2 659 942,16	79 638,07	198 560,71	2 938 140,94
Zużycie materiałów i energii	216 984,54	17 398,07	6 207,00	240 589,61
Usługi obce	683 074,46	12 172,98	17 224,56	712 472,00
Podatki i opłaty	8 877,65	860,38	1 137,85	10 875,88
Wynagrodzenia	1 152 556,24	32 543,80	153 026,27	1 338 126,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223 735,60	6 511,49	15 873,19	246 120,28
Amortyzacja	334 025,42	8 648,16	3 813,55	346 487,13
Pozostałe koszty	40 688,25	1 503,19	1 278,29	43 469,73
<u>Transport sanitarny</u>	158 150,40	2 034,19	0,00	160 184,59
Zużycie materiałów i energii	17 540,92	340,56		17 881,48
Usługi obce	86 872,17	235,00		87 107,17
Podatki i opłaty	75,95	23,43		99,38
Wynagrodzenia	0,00	872,61		872,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	170,70		170,70
Amortyzacja	50 979,36	307,26		51 286,62
Pozostałe koszty	2 682,00	84,63		2 766,63
<u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u>	44 460,87	1 211 783,22	230 182,57	1 486 426,66
Zużycie materiałów i energii	8 098,11	331 999,81	7 178,91	347 276,83
Usługi obce	27 862,45	428 004,41	20 340,53	476 207,39
Podatki i opłaty	906,53	1 825,94	1 364,32	4 096,79
Wynagrodzenia		308 291,89	176 950,34	485 242,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		57 727,92	18 413,84	76 141,76
Amortyzacja	7 465,67	74 258,64	4 461,1	86 185,41

Pozostałe koszty	128,11	9 674,61	1 473,53	11 276,25
------------------	--------	----------	----------	-----------

W pozycji pozostałe ośrodki kosztów mieszczą się koszty sprzedaży usług i wynajmów na zewnątrz i są to :

Centralne lab med.	635 977,55
Pracownie radiodiagnostyczne	242 606,11
Punkt krwiodawstwa	40 840,92
Ekipa sprzątająca	2 227,70
Kiosk	0,00
Poradnia poszpitalno-ortopedyczna	0,00
Poradnia dla kobiet	0,00
Mieszkania	2 017,38
Pracownia USG	7 255,12
Pracownia endoskopii	521 150,53
Pracownia tom komp	34 351,35
<u>Pozostałe koszty operacyjne w tym :</u>	155 464,13
Zwrot dotacji stażyści	10 849,66
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	315,08
korekta podatku, zus	0,54
złom	238,80
należności nieściągalne	0,30
NFZ- kara	4 000,00
odpis trwałość projektu	60 379,00
przekazanie gruntów	0,00
koszt procesu sądowego	60 851,00
utilizacja apteka	158,82
pozostałe (koszty dotyczące 2016)	18 670,93
środek trwały niezamortyzowany	
<u>Koszty finansowe w tym :</u>	131 036,76
odsetki od kredytu	130 893,59
odsetki od zobowiązań	143,17
Zmiana stanu produktu	-124 339,86

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH
NA DZIEŃ 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	4 007 124,40	4 345 687,82		338563,42
Oddział dziecięcy	1 895 576,32	1 850 019,00	45 557,32	
Oddział chirurgii ogólnej	3 610 489,06	3 566 015,84	44 473,22	
Oddział urazowo-ortopedyczny	5 842 828,58	5 959 598,30		116 769,72
Oddział położniczo-ginekologiczny	3 909 891,45	3 168 922,49	740 968,96	
OIOM	1 825 870,00	1 597 843,88	228 026,12	
Izba przyjęć i ambulatorium	2 345 978,69	2 504 124,35		158 145,66
Ratownictwo medyczne - transport	160 184,59	205 439,72		45 255,13
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	2 938 140,94	2 798 805,38	139 335,56	
Pozostałe ośrodki kosztów	1 362 086,80	1 609 833,91		247 747,11
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	155 464,13	1 335 189,49		1 179 725,36
Koszty i przychody finansowe	131 036,76	16 691,08	114 345,68	
RAZEM	28 184 671,72	28 958 171,26	1 312 706,86	2 086 206,40

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2016	31.12.2017
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-3,0%	-1,1%
rentowność działalności operacyjnej	3,1%	3,1%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	2,8%	2,7%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,59	1,31
płynność szybka (QR)	1,56	1,28
Płynność gotówkowa	0,91	0,69
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,28	0,27
zadłużenie kapitału własnego	0,71	0,65
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	11,67	12,91
rotacja zobowiązań	46,49	47,67
obrotowość majątku	1,03	1,1
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	93,6%	95,4%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	6,4%	4,6%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,1%	99,0%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,4%	0,6%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,4 %	0,5%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

Ocena wskaźników finansowych

1. Wskaźniki rentowności:

Rentowność sprzedaży w porównaniu do roku 2016 (-3,0%) uległa dalszej poprawie i na 31.12.2017 wyniosła – 1,1 % , gdzie pożądana wielkość to dążenie do max plus.

Pozostałe wskaźniki rentowności zarówno operacyjnej jak i ROA utrzymują się na tym samym poziomie co na dzień 31.12.2016,

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31.12.2017 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe.

3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości. Suma środków finansowych i należności pozwoliłaby w krótkim czasie uregulować wszystkie zobowiązania w 74%.

Bilans – struktura	31.12.2016	31.12.2017
<u>Aktywa</u>		
A. Aktywa trwałe	77,8%	80,3%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0%	0,7%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	100%	99,3%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%
B. Aktywa obrotowe	22,2%	19,7%
I. Zapasy	1,4%	1,9%
II. Należności krótkoterminowe	39,6%	43,0%
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,2%	50,9%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,8%	4,2%
Aktywa razem	100%	100%
<u>Pasywa</u>		
A. Kapitał (fundusz) własny	39,3%	41,5%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20,5%	19,0%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	71,8%	73,6%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0%	0,0%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0%	0,0%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0%	0,0%
VIII. Zysk (strata) netto	7,7%	7,4%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60,7%	58,5%
I. Rezerwy na zobowiązania	7,5%	8,5%
II. Zobowiązania długoterminowe	23,9%	21,5%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22,2%	24,7%

IV. Rozliczenia międzyokresowe	46,4%	45,3%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2016 r**

wynoszą **2 167 175,94 zł** w tym wymagalne w kwocie 37 072,17 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13.06.2015	
2.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.11.2016	02.01.2017
3.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.12.2016	02.01.2017
4.	Czynsz dzierżawny	0,30	10.11.2013	28.02.2017
5.	Sprzedaż agregatu	6 200,00	21.08.2016	
6.	Badania diagnostyczne	0,09	21.11.2014	13.12.2017
7.	Badania diagnostyczne	1 711,80	20.12.2016	09.01.2017
8.	Badania diagnostyczne	1672,20	18.11.2016	13.01.2017
9.	Badania diagnostyczne	40,00	19.10.2016	24.01.2017
10.	Badania diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
11.	Badania diagnostyczne	20,00	19.10.2016	25.01.2017
12.	Badania diagnostyczne	30,00	30.11.2016	26.01.2017
13.	Badania diagnostyczne	50,00	18.11.2016	26.01.2017
RAZEM		37 072,17		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 1 707 701,77 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 665 209,14 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 422 402,00 zł

Stan należności na dzień 31.12.2016 wzrosły w stosunku do należności na 31-12-2015r o 27,03% co stanowi kwotę 461 200,95 zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2017 r

wynoszą **2 138 371,56 zł** w tym wymagalne w kwocie 35 435,58 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13.06.2015	
2.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.12.2017	
3.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	
4.	Sprzedaż agregatu	5 859,10	21.08.2016	
5.	Badania diagnostyczne	0,50	19.10.2017	
7.	Badania diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
8.	Badania diagnostyczne	25,00	19.04.2017	
9.	Badania diagnostyczne	125,00	20.12.2017	
10.	Badania diagnostyczne	592,20	20.12.2017	
RAZEM		35 435,58		

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 1 696 120,98 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 658 140,74 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 406 815,00 zł

Stan należności na dzień 31.12.2017 spadły w stosunku do należności na 30.12.2016 o 1,33% co stanowi kwotę 28 804,38 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2016r

wynoszą – 6 901 503,80 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 3 319 099,24 zł

- kredyt i pożyczka – 447 032,15 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 112 856,10 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 595 209,37 zł

- z tytułu wynagrodzeń – 406 624,72 zł
- zakup sprzętu – 66 660,00 zł
- ubezpieczenie – 202 396,06 zł
- inne (potrącenia z list płac) – 57 869,84 zł
- fundusz specjalny – 430 451,00 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 3 582 404,56 zł

- kredyt – 3 582 404,56 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2017 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2016r o 58% co stanowi kwotę 2 533 480,93 zł. Na taki wzrost zobowiązań ma wpływ uruchomiony kredyt inwestycyjny

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2017r**

wynoszą – 6 804 270,89 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 3 643 311,49 zł

- kredyt i pożyczka – 423 363,96 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 385 294,57 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 653 342,11 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 48 540,85 zł
- zakup sprzętu – 13 068,00 zł
- ubezpieczenie – 101 198,02 zł
- inne (potrącenia z list płac) – 59 832,45 zł
- fundusz specjalny – 432 674,57 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- wadium – 10 850,00 zł

d) zobowiązania długoterminowe : 3 160 959,40 zł

- kredyt – 3 160 959,40 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017 spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2016r o 1,42% co stanowi kwotę 97 232,91 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.2016 r** wynoszą – **3 018 047,80**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **30.06.2017r** wynoszą – **2 528 822,4 zł**

Środki pieniężne na dzień 31.12.2016r w stosunku do 31.12.2017r spadły o 16,3% co stanowi kwotę 489 225,40 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	wykonanie w %
1.	Tomograf - pracownia radiologiczna	1 072 318,92	1 072 318,92	1 072 318,92			100,00%
2.	Przygotowanie pomieszczeń pod aptekę szpitalną zgodnie z zaleceniem NIK	443 455,00	443 455,00	443 455,00			100,00%
4.	Sterylizacja gazowa	56 366,85	56 366,85	56 366,85			100,00%
5.	KTG - Oddz pol-gin	26 136,00	26 136,00	26 136,00			100,00%
6.	Generator przepływu Oddz pol-gin	10 692,00	10 692,00	10 692,00			100,00%
7.	Oprogramowanie dla administracji	120 000,00	138 959,26	138 959,26			115,80%
8.	Ucyfrowienie RTG	137 697,00	137 697,00	137 697,00			100,00%
9.	Respirator dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	59 400,00	59 400,00	59 400,00			100,00%
10.	Respirator dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00		100,00%
11.	Optyka do artroskopu-blok operacyjny 1szt	8 098,92	8 098,92	8 098,92			100,00%
12.	Myjka-dezynfektor-centralna sterylizatornia	85 000,00	87 480,00	87 480,00			102,92%
13.	Destylarka- centralna sterylizatornia	5 000,00	0,00	0,00			0,00%
14.	Wózek medyczny z czterema szufladami i wyposażeniem -OIOM	6 300,00	6 300,00	6 300,00			100,00%
15.	USG - blok operacyjny	150 000,00	131 000,00	131 000,00			87,33%
16.	Kapnograf -OIOM	14 000,00	12 300,00	12 300,00			87,86%
17.	Diatermia chirurgiczna - oddz chir ogólnej	55 803,60	54 720,36	54 720,36			98,06%
18.	Projektowanie rozbudowy oraz modernizacja pomieszczeń na potrzeby oddz pol-gin	60 000,00	0,00	0,00			0,00%
19.	Rozpoczęcie Projektu "Opieka Koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji w Szpitalu Powiatowym im prof. Romana Drewsa w Chodzieży" - Realizacja projektu rozpoczęcie XI/2017 zakończenie II/2018	10 534 150,00	0,00	0,00		0,00	0,00%
	RAZEM	12 869 418,29	2 269 924,31	2 244 924,31	25 000,00	0,00	17,64%

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 r

Szpital w roku 2017 realizował plan w wysokości 12 869 418,29 zł z czego główną pozycję na kwotę 10 534 150 zł stanowi rozpoczęcie realizacji Projektu. Główne wydatki związane z tym projektem nastąpią w roku 2018 r. Na zakup sprzętu jak również modernizację pomieszczeń wydatkowano 2 244 924,31 środków własnych. Otrzymano

również w formie dotacji respirator dla oddziału anestezjologii i intensywnej terapii o wartości 25 000,00 zł . W ramach planu nie zostały zrealizowane następujące zadania
- destylarka na potrzeby centralnej sterylizacji - została zakupiona jednak jej wartość była poniżej 3 500,00 zł i nie wymagała ujęcia w planie inwestycyjnym.
- projektowanie rozbudowy oraz modernizacja pomieszczeń na potrzeby oddz. poł-ginekologicznego – zadanie to zostało przeniesione na rok 2018 r.

VII. PRZEDSTAWIENIE OGÓLNEJ SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI Z PODANIEM EWENTUALNYCH ZAGROŻEŃ DO JEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ

Sytuację finansową Szpitala można uznać za bardzo dobrą. Szpitalowi nie grozi utrata płynności finansowej na co wskazuje wysoki stan gotówki na kontach oraz wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 773 499,54 zł

Analiza za rok 2017 pod względem sytuacji finansowej i działalności statutowej nie wykazuje zagrożeń co do gospodarki finansowej Szpitala . Dzięki tak dobrej sytuacji finansowej Szpital w kolejny roku może dokonywać zakupów inwestycyjnych i poszerzać swoją działalność.

Chodzież dnia 26-02-2018 r

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia
w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im.
prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2017 r.**

Zgodnie z zapisami art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Z uwagi na powyższe zasadnym pozostaje wywołanie niniejszej uchwały, która dla budżetu Powiatu Chodzieskiego nie rodzi skutków finansowych.